


Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi
Oktatókórház

2013. évi költségvetési beszámoló szöveges indoklás

Nyíregyháza, 2014. április 10.


Mangol Csilla
Főigazgató

Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei
Kórházak és Egyetemi Oktatókórház
4400 Nyíregyháza, Szent István út 68.
Adószám: 15813743-2-15
Számlaszám: 10044001-00333135


Horváthné Weisz Katalin
Gazdasági igazgató

I. Általános indoklás

1. Az Intézmény feladatkörének, 2013. évi tevékenységének ismertetése

a) Az év folyamán végrehajtott szervezeti, szervezési, egyszerűsítési, takarékosági intézkedések okai és azok gazdálkodásra gyakorolt hatása, az elért eredmények

Az elmúlt gazdasági évben a kórház feladatellátását jelentősen meghatározta, hogy az Intézmény működési formája és struktúrája az előző évhez képest megváltozott, ezért értékelés csak e körülmények figyelembevételével tehető.

2012. december 31-ig a feladatellátást ugyanezen a telephelyen és kapacitásokkal egy vállalatcsoport (Holding) részeként működő gazdasági társaságok látták el, további gazdasági társaságokkal együtt.

A korábbi vállalatcsoportból a következő, 2012. december 31-ig működő jogelőd társaságok végezték a feladatellátást:

- **Jósa András Oktatókórház Nonprofit Kft.**
nyíregyházi gyógyintézmények a Szent István úti és a Sóstói úti telephelyeken
- **Sántha Kálmán Szakkórház Nonprofit Kft.**
nagykállói pszichiátriai szakkórház
- **Szatmár-Beregi Kórház és Gyógyfürdő Nonprofit Kft.**
vásárosnaményi és fehérgyarmati kórházak és a nyírbátori szakrendelő
- **Mátészalkai Területi Kórház Nonprofit Kft.**
mátészalkai kórház
- **Egészségügyi Holding Zrt.**

A vállalatcsoport 2013. január 1-vel átalakult, a Jósa András Oktatókórház Nonprofit Kft. és a Sántha Kálmán Szakkórház Nonprofit Kft. egy gazdasági társasággá egyesült, a Szatmár-Beregi Kórház és Gyógyfürdő Nonprofit Kft. és a Mátészalkai Területi Kórház Nonprofit Kft. szintén egy gazdasági társasággá egyesült, melyek a tevékenységüket 2013. március 31-ig folytatták ebben a formában.

A **szervezeti formában** jogalkotói szándék alapján **2013. április 1-től** ismét átalakulás történt, megtartva az előző integrációs törekvésekből az összevont struktúrát, de **költségvetési intézmény formában** működtetve tovább a kórházat.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Egészségügyi Szervezési és Szolgáltató Holding Nonprofit Zártkörűen Működő Részvénytársaság (székhely: 4400 Nyíregyháza, Szent István utca 68., Cg.: 15-10-040349, adószám: 14767388-4-15), a Jósa András Oktatókórház Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 4400 Nyíregyháza, Szent István utca 68., Cg.: 15-09-074338, adószám: 14766758-4-15), a Szatmár-Beregi Kórházak Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Korlátolt Felelősségű Társaság (székhely: 4700 Mátészalka, Kórház utca 2-4., Cg.: 15-09-075958, adószám: 22685492-4-15) (a továbbiakban együtt: társaság) **2013. április 1-jén** a fekvőbeteg-szakellátó és egyes fekvőbeteg-szakellátóhoz kapcsolódó egészségügyi háttérszolgáltatást nyújtó, 100%-os állami tulajdonban lévő, valamint azok 100%-os tulajdonában lévő gazdasági társaságok által ellátott feladatok központi költségvetési szervek általi átvételéről, valamint az ezzel kapcsolatos eljárási kérdések rendezéséről szóló 2013. évi XXV. törvény (a továbbiakban: Eügt. tv.)

értelmében a törvény erejénél fogva szűnt meg. Az Eügt. tv.-ben szabályozottak szerint a 100%-os állami tulajdonban lévő gazdasági társaság által ellátott feladatokat a megszűnést követően a költségvetési szerv vette át, mint **Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház (kórház)** folytatja a tevékenységét.

A megszűnt társaság a feladat átvételének időpontjában fennálló jogainak és kötelezettségeinek jogutódlásáról az Eügt. tv. 3. §-a rendelkezik. A feladat átvételének időpontjában – az Eügt. tv. 3. § (2) bekezdésben foglaltak kivételével – a társaságnak valamennyi joga és kötelezettsége tekintetében jogutódja a költségvetési szerv.

2012. év áprilisában vezetéváltás történt a cégcsoport élén, a kórház jelenlegi vezetősége a korábbi vezetéstől hatalmas, és folyamatosan romló szállítói tartozásállományt örökölt.

2012 augusztusában a kórház fizetéseképtelenséget jelentett be a tulajdonos és a minisztérium felé, ezzel együtt **válságmenedzsmentre és a hosszú távú fenntarthatóság** elérésére vonatkozó program készült.

Elsődleges célja a rendkívül rossz **likviditási helyzet javítása, a csőd és felszámolás elkerülése** volt a megye betegellátásának zökkenőmentes biztosítása érdekében, legfőbb lépései:

- létszám racionalizálás történt a háttérszolgáltatásban,
- szakmai integráció elindítása az ésszerű működtetés érdekében,
- a régi vezetéshez kötődő jogi és tanácsadói szerződések, kettős jogviszonyok megszüntetésre kerültek,
- szállítókkal történt tárgyalás eredményeként a késedelmi kamatok mértékét csökkentették,
- vényforgalmú patikák eredményének javítása, és új patikák nyitása kezdődött el,
- diagnosztikai és terápiás költségcsökkentési akciók indultak,
- a likviditási helyzet átvilágítására, napi szintű működtetésének támogatására korszerű likviditás-tervezés és menedzsment került bevezetésre,
- átütetemesi megállapodások a szállítókkal, faktor ügyletek kifuttatása, proaktív szállítómenedzsment került bevezetésre,
- nagy gyógyszerbeszállítókkal közvetlen árcsökkenést eredményező megállapodások megkötése történt,
- új keretgazdálkodási és kötelezettségvállalási rendszer kialakítása történt,
- beruházások kényszerű halasztása, leállítása, és gyakorlatilag csak pályázati vagy egyéb külső források igénybevétele erre a célra,
- OEP bevétel növelés céljából lobbitevékenység.

A bevezetett intézkedések eredményeként az új vezetés megállította a tartozásállomány további indokolatlan növekedését, de az alapító részéről megígért pénzforrás nélkül a helyzet stabilizálására több lehetőség nem állt a rendelkezésére.

A 2013. év végi konszolidáció után a kórház gazdasági stabilitásának megtartásához legalább **+1,5 havi finanszírozási emelésre lenne** szükség, ennek hiányában az adósságállomány újratermelődhethet.

b) Vállalkozási tevékenység végzése

Az Intézmény haszonszerzés céljából, államháztartáson kívüli forrásból, nem kötelezően végzett termelő-, szolgáltató-, értékesítő tevékenységet (vállalkozási tevékenységet) folytathat azzal, hogy az ehhez kapcsolódó költségek/ráfordítások mértéke nem haladhatja meg a költségvetési szerv módosított kiadási előirányzatának 30%-át.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház vállalkozási tevékenységként 2013-ban 2 db lakossági patikát működtetett Fehérgyarmaton és Vásárosnaményban, az ezekben 2013. 04.-12. hónapban felmerülő 51,8 millió Ft költség a módosított kiadási előirányzat mindössze 0,2 %-át teszi ki.

A két patika által 2013. 04.-12. hónapban megtermelt bevétel (üzemgazdasági szemléletben) 62,8 Millió Ft, a keletkezett eredmény beruházások fedezetére szolgál.

c) Vegyes rendeltetésű eszközök esetében az értékcsökkenés alaptevékenység és vállalkozási tevékenység közötti megosztási módja

NÉ

d) Értékelés a kiszervezett tevékenységek, szervezetek helyzetéről

NÉ

e) Az Intézmény gazdasági társaságokban való részesedése

NÉ

f) A dolgozók lakásépítési és vásárlási támogatására fordított kiadások

NÉ

g) A kincstári egységes számlán kívül lebonyolított pénzforgalom alakulásáról

A Gazdasági társaságokból összevont és a 2013. évi XXV. törvény alapján megalakult intézmény, az átalakuláskor időpontjában a korábbi kereskedelmi bankja (Erste Bank) hibájából nem tudta azonnal megszüntetni a kereskedelmi bankos számláit. Az átalakulás időpontjától kezdődően a kereskedelmi banknál vezetett számlákon forgalom nem volt, arról pénzmozgást az intézmény semmilyen módon nem kezdeményezett. Ezen kereskedelmi banknál vezetett számlák mindegyike megszüntetésre került 2013. szeptember 6-án, az esetleges egyenlegek a kincstári egységes számlára kerültek átvezetésre.

A CIB banknál lakásalap számlát tartott fenn az intézmény, majd az utolsó dolgozói kölcsön visszafizetését követően az intézmény ezt a számlát is megszüntette 2014. február 2-án, a számla egyenlege a kincstári egységes számlára került átvezetésre.

h) a kincstári finanszírozás továbbfejlesztéséről, az előirányzat gazdálkodási rendszerről, a kincstári információ-szolgáltatás (pl. KIR) tapasztalatairól.

A kincstári finanszírozási és az előirányzat gazdálkodási rendszerről:

A rendszer a kereskedelmi banki rendszerekhez viszonyítva egyelőre elavult, bürokratikus, az információ szolgáltatás nem valós idejű, minden esetben csak utólagos. Az előirányzat gazdálkodási rendszerben, de az átutalási rendszerben is nehézséget okoz, hogy az indított módosítások, tranzakciók csak tárgy nap 12 óráig rögzíthetőek, és ezek csak másnap valósulnak meg.

i) az esetleges évközi intézmény-, illetve gazdasági vezetéváltás és annak hatásai

NÉ

2. számú melléklet:

Kimutatás az ágyszámok alakulásáról

Megnevezés			2012. évben	2013. évben	Változás (2013-2012)	Változás %-ban (2013/2012)
Aktív fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	2 078,6	1 972,0	-106,6	-5,1%
		záró	1 972,0	1 972,0	0,0	0,0%
Rehabilitációs, utókezelést és gondozást nyújtó fekvőbeteg-ellátás	ágyak száma	átlag	543,4	530,0	-13,4	-2,5%
		záró	530,0	530,0	0,0	0,0%
Krónikus fekvőbeteg- ellátás	ágyak száma	átlag	452,7	432,6	-20,1	-4,4%
		záró	419,0	437,0	18,0	4,3%
Összesen	ágyak száma	átlag	3 074,7	2 934,6	-140,1	-4,6%
		záró	2 921,0	2 939,0	18,0	0,6%

2. Az alaptevékenység változása és annak gazdálkodásra gyakorolt hatása

- a) azon rendkívüli események, illetve körülmények bemutatása, amelyek a pénzügyi helyzetre, az eszközök nagyságára és összetételének alakulására hatással voltak, és a költségvetés összeállításánál még nem voltak ismertek, illetve pénzügyileg még nem kerültek rendezésre

NÉ

b) Az intézmény által ellátott többletfeladatok bemutatása

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház 2013-ban az Alapító Okiratban szereplő, államháztartási szakfeladatrend besorolás szerinti alaptevékenységeken felüli többletfeladatot nem látott el.

- c) az év során átadott és átvett feladatok és az ezekhez kapcsolódó létszám- és előirányzat mozgások bemutatása

NÉ

- d) Az intézmény működésének helyzete, a működési tevékenység értékelése, a megvalósuló fejlesztések, ágazati és célfeladatok hatása

Az Intézmény főbb feladatai

A költségvetési szerv közfeladata

Az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján, a működési engedélyében meghatározott ellátási területére kiterjedően a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása.

A költségvetési szerv alaptevékenysége

Az egészségügyről szóló 1997. évi CLIV. törvény alapján, ellátási területére kiterjedően a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása.

Ellátási területén feladata a járó- és fekvőbetegek diagnosztikus és terápiás szakorvosi ellátása, rehabilitációja és követéses gondozása, ennek keretében fekvőbetegek aktív és krónikus ellátása, rehabilitációja, járóbetegek gyógyító és rehabilitációs szakellátása és egynapos ellátása az egyén gyógykezelése, életveszély elhárítása, a megbetegedés következtében kialakult állapot javítása vagy a további állapotromlás megelőzése céljából.

Alaptevékenységébe tartozik a gyógyszer és gyógyászati termék kiskereskedelme, orvostudományi kutatások végzése, szakmai gyakorlati oktatás és felsőfokú szakképzés végzése.

a) Az alaptevékenység szakágazati száma és megnevezése:

861000 Fekvőbeteg-ellátás

b) Az alaptevékenység államháztartási szakfeladatrend szerinti besorolása:

861001 Fekvőbetegek aktív ellátása
861002 Fekvőbetegek krónikus ellátása
861003 Bentlakásos egészségügyi rehabilitációs ellátás
861004 Egészségügyi ápolás bentlakással
862211 Járó betegek gyógyító szakellátása
862212 Járó betegek rehabilitációs szakellátása
862213 Járó betegek gyógyító gondozása
862214 Járó betegek egynapos ellátása (pl. művesekezelés)
862220 Egynapos sebészeti ellátás (egynapos beavatkozás)
862231 Foglalkozás-egészségügyi alapellátás
862232 Foglalkozás egészségügyi szakellátás
862233 Pálya- és munkaalkalmassági vizsgálatok
(kivéve: honvédelmi és rendvédelmi szerveknél)
862240 Egyéb, máshová nem sorolt járóbeteg-ellátás
862303 Fogorvosi szakellátás
869020 Otthoni (egészségügyi) szakápolás
869031 Egészségügyi laboratóriumi szolgáltatások
869032 Képződiagnosztikai szolgáltatások
869035 Betegszállítás, valamint orvosi rendelvényre történő halottszállítás
869036 Vér-, szövet- és egyéb kapcsolódó szövetbank
869037 Fizioterápiás szolgáltatás
869039 Egyéb, máshová nem sorolt kiegészítő egészségügyi szolgáltatás
869047 Komplex egészségfejlesztő, prevenció programok
869049 Egyéb betegségmegelőzés, népegészségügyi ellátás
872005 Pszichiátriai betegek rehabilitációs ellátása
872006 Szenvedélybetegek rehabilitációs ellátása
470003 Gyógyszer-kiskereskedelem

470004	Gyógyászati termék kiskereskedelme
559099	Egyéb m.n.s. szálláshely-szolgáltatás
562917	Munkahelyi étkeztetés
562920	Egyéb vendéglátás
680001	Lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
680002	Nem lakóingatlan bérbeadása, üzemeltetése
721921	Orvostudományi alap kutatás
721922	Orvostudományi alkalmazott kutatás
910123	Könyvtári szolgáltatások
853221	Szakképesítés megszerzésére felkészítő nappali rendszerű szakmai gyakorlati oktatás a szakképzési évfolyamokon
853224	Szakképesítés megszerzésére felkészítő szakmai gyakorlati felnőtt oktatás
854211	Felsőfokú szakképzés
854212	Szakirányú továbbképzés
854213	Felsőfokú végzettségi szintet nem biztosító egyéb képzés
854214	Egészségügyi szakmai képzés
855935	Szakmai továbbképzések
855937	M.n.s. egyéb felnőttoktatás
856099	Egyéb oktatást kiegészítő tevékenység

c) A kiegészítő tevékenység államháztartási szakfeladatrend szerinti besorolása:

829000	Egyéb kiegészítő gazdasági tevékenység
860000	Egészségügyi intézményeinek, programjainak komplex fejl.támogatása

Az Intézmény által ellátott feladatok értékelése

Az Intézmény irányítását az alapító, illetve a középírányító szerv döntései alapján a Főigazgató végzi, a vonatkozó jogszabályi előírásoknak megfelelően.

Intézményünk gazdasági tevékenységét az államháztartásról szóló 2011. évi CXCV. törvény (továbbiakban: Áht.), a végrehajtásáról szóló 368/2011. (XII. 31.) kormányrendelet (továbbiakban: Ávr.), a számvitelről szóló többször módosított 2000. évi C. törvény (továbbiakban: Sztv.), a végrehajtásáról szóló, az államháztartás szervezetei beszámolási és könyvvezetési kötelezettségének sajátosságairól szóló módosított 249/2000. (XII. 24.) kormányrendelet (továbbiakban: Áhsz.), a tulajdonos határozatai és az Intézmény belső szabályzatai alapján végzi.

Alaptevékenység az aktív fekvőbeteg ellátás, járóbeteg szakellátás, krónikus és rehabilitációs ellátás, fogorvosi szakellátás és egyéb humán egészségügyi szolgáltatás.

Kapacitások

aktív fekvőbeteg-szakellátás	1 972	ágy
krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg-szakellátás	967 (+ 60 ágy átmenetileg szünetel)	ágy
járóbeteg-szakellátás	10 320	óra/hét
fogorvosi szakellátás	148	óra/hét

Ellátási terület: 240 település

Területi ellátási kötelezettségben ellátandó lakosok száma jelenleg: ~ 570 ezer fő

Telephelyek száma: 34

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház törekvése, hogy példát nyújtson a magyar egészségügy számára az összefogás és a magas színvonalú egészségügyi ellátás területén, illetve biztosítsa az esélyegyenlőséget a betegellátásban Szabolcs-Szatmár-Bereg megye egész területén.

A 2013. április elsejével költségvetési intézménnyé alakult, korábban Egészségügyi Holding Nonprofit Zrt. néven működő szervezet négy, magas szakmai színvonalú tagkórházat foglal magába, amelyek Északi és Déli Pólusra osztva egyenrangú partnerként, szakmai önállóságukat, identitástudatukat megőrizve működnek együtt a közös célok érdekében.

A Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház tagkórházai:

Északi Pólus

- Fehérgyarmati Kórház és Gyógyfürdő
- Mátészalkai Kórház

Déli Pólus

- Jósa András Oktatókórház (Nyíregyháza)
- Sántha Kálmán Mentális Egészségközpont és Szakkórház (Nagykálló)

Az elmúlt gazdasági évben a kórház feladatellátását számos külső és belső tényező befolyásolta.

A finanszírozási környezet romlása, a **díjak reálértékének csökkenése**, kapacitáscsökkentés, TVK kvótacsökkentés, degressziós finanszírozás bevezetése miatt intézményünk **folyamatos alulfinanszírozottsággal** küzd.

A piaci környezetben is olyan változások történtek, melyekre a kórháznak befolyása nem lehetett, és a finanszírozó szervek teljesen figyelmen kívül hagytak: **ÁFA emelkedés, infláció, garantált bérminimum és minimálbér különbség teljes értékű támogatásának elmaradása, szociális hozzájárulási adókedvezmény fizetési kötelezettség.**

A kórház **humán erőforrás megtartó képessége csökkent**, hasonlóan az országos tendenciához nőtt a szakképzett dolgozó hiánya, döntően a külföldre történő elvándorlás miatt.

A korábban holdingba tömörült kórházak **funkcionális integrációja, a működés szakmai és gazdasági racionalizálása** az állami tulajdonba vétel, illetve a költségvetési szervezetté történő átalakulás közepette is **folytatódott**, melyet a stratégiai tervben rögzített projektek megvalósításával szeretnénk kiteljesíteni.

A megyei ellátórendszer működőképességének feltétele lenne az igényekhez igazított, **rugalmasan változó szakmai struktúra**, melyet a jelenlegi minimumrendelet, engedélyeztetési folyamat és a kapacitáelosztás rendje nem támogat.

A külső és belső hatások eredményeként **saját erőből fejlesztések végrehajtására nem volt lehetőség, fejlesztéséhez a kórháznak saját forrása nincs**, ezért az intézményünk folyamatosan élt az uniós fejlesztési lehetőségekkel.

Számos humán és infrastrukturális fejlesztési projekt támogatására pályáztunk, amelyek túlnyomó többségét sikerült is megvalósítanunk, illetve folyamatban van a megvalósításuk.

A gazdasági hatékonyság további javulásához, az üzemeltetési költségek csökkentéséhez szükséges lenne a **struktúrát racionalizálni, a szakmai párhuzamosságokat megszüntetni és a szakmai integrációt befejezni** megyei szinten.

Ennek eredményeként csökkennének az infrastrukturális költségek, a tárgyi eszközök kihasználtsága javulna és a fejlesztési források koncentrálhatóak lennének az ellátási kötelezettség sérelme nélkül, melyhez egyelőre nem adott a jogszabályi környezet.

A megvalósítás alatt lévő fejlesztések közül azoknak az esetében, amelyek EU-s társfinanszírozással valósulnak meg, a következő hatásokkal számol az intézmény.

Infrastrukturális projektek

A nyíregyházi, nagykállói, mátészalkai és fehérgyarmati telephelyen zajló/rövidesen meginduló fejlesztések (összesen 10 projekt) a Semmelweis tervben meghatározott nagytérségben az EMMI és a GYEMSZI iránymutatása alapján kialakított funkcionális integrációs stratégia megvalósítását szolgálják. Miután intézményünk csaknem a teljes megyei egészségügyi ellátórendszert lefedi (kivéve Kisvárdát), a funkcionális integráció megvalósítása jelentős eredményekkel kecsegtet.

A kórházak esetében meghatározott fő funkciók (lásd a stratégia vonatkozó részeit) megerősítése érdemben nem valósulhat meg a projektek nélkül, tekintettel a forrásszegény likviditási helyzetre. Mind az eszközpark, mind pedig az épített kubatúra terén jelentős előrelépésre számítnak. Mindez hatékonyabban működtethető ellátórendszert, korszerűbb és költséghatékonyabb gyógyító munkát és nagyobb beteg (ügyfél) elégedettséget generál.

Humán-erőforrás fejlesztési projektek

Az intézeti dolgozók (orvosok, szakdolgozók és háttérsek) esetében rezidensi, szakápolói foglalkoztatási programok megvalósítása zajlik (összesen 3 projekt) a hiányszakmákban tapasztalható szakemberszükséglet kielégítése céljából. A szakdolgozói képzések (összesen 4 projekt) során képzési ösztöndíjak és vonatkozó helyettesítési díjak adják az anyagai motivációt a bevont szakdolgozói kör számára amellet, hogy szakmai fejlődésükhöz elengedhetetlen OKJ-s szakápolói, stb. képesítést szereznek. A megkötött tanulmányi szerződések révén garantált, hogy a megszerzett szaktudást az intézményben fogják tovább hasznosítani.

Szervezetfejlesztési projektek

Összesen 2 projekt szolgálja a háttérterületek szervezeti hatékonyságának növelését, a folyamatok racionalizálását annak érdekében, hogy a háttérterületek hatékonyabban szolgálhassák ki a gyógyító munkát, illetve biztosítsák az ahhoz szükséges feltételeket. Képzésekre, folyamatfejlesztési szaktanácsadásra kerül sor, aminek középtávon jelentős hozadéka lesznek a szervezet egészére vonatkozóan.

II. Részletes indoklás (az előirányzatok alakulása)

1) A főbb kiadási tételek feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

A tervezett és tényleges kiadások főbb jogcímei szerinti megoszlásának alakulása:

Megnevezés (jogcím)	Összeg (ezer Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások		8 370 601	8 094 609
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		2 574 721	2 302 389
Dologi kiadások		10 783 538	9 739 752
Egyéb működési célú kiadások		0	0
Felújítások		28 374	32 840
Beruházások		311 783	296 060
Finanszírozási kiadások		0	0
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		0	-1 517 607
Összesen		22 069 017	18 948 043

Megnevezés (jogcím)	Megoszlás %-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Személyi juttatások		37,93	42,72
Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó		11,67	12,15
Dologi kiadások		48,86	51,40
Egyéb működési célú kiadások		0,00	0,00
Felújítások		0,13	0,18
Beruházások		1,41	1,56
Finanszírozási kiadások		0	0
Függő, átfutó, kiegyenlítő kiadások		0,00	-8,01
Összesen		100	100

Az előirányzatok az előző évi eredeti előirányzat korrekciója alapján, valamint az ellátandó feladat kiadási szükséglete alapján kerülnek megállapításra (Áht. 13-15. §-ai és Ávr. III. fejezete). Intézményünk év közbeni alakulása miatt a 2013.évi eredeti előirányzat adatok nem értelmezhetőek, a beszámolóban 0 értékkel szerepelnek.

A tényleges kiadások szinte teljes mértékét, 106,3%-át a működési kiadások, ebből 42,7 %-ot a személyi juttatások, 51,4 %-ot a dologi kiadások jelentették. Adósságkonszolidáció nélkül a tényleges kiadások 107,1 %-át a működési kiadások, 48,6 %-ot a személyi juttatások, 44,7 %-ot a dologi kiadások jelentették. A dologi kiadások jelentős részét a készletbeszerzés és a szolgáltatási kiadások tették ki.

A teljesített felhalmozási kiadásaink rendkívül alacsonyak voltak, csak 1,7 %-ot jelentettek.

2. Az előirányzatok alakulása – az előirányzatok és a pénzforgalom egyeztetése:

a) Kiadási – bevételi előirányzatok hatáskörönkénti módosításának alakulása (Az Áhsz. 41. §-ában foglaltakkal összhangban)

Kiadási előirányzatok:

Módosítás Kormány hatáskörben

- Személyi juttatások: 130 064 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 35 777 ezer Ft

Összesen: **165 841 ezer Ft**

Módosítás Irányító szervek hatáskörben

- Személyi juttatások: 10 438 306 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 2 388 120 ezer Ft
- Dologi kiadások: 4 155 584 ezer Ft

Összesen: **16 982 010 ezer Ft**

Módosítás Intézményi hatáskörben

- Személyi juttatások: - 2 197 769 ezer Ft
- Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó: 150 824 ezer Ft
- Dologi kiadások: 6 627 954 ezer Ft
- Felújítások: 28 374 ezer Ft
- Beruházások: 311 783 ezer Ft

Összesen: **4 921 166 ezer Ft**

22 069 017 ezer Ft

Bevételi előirányzatok:

Módosítás Kormány hatáskörben

- Központi, irányító szervek támogatás: **165 841 ezer Ft**

Módosítás Irányító szervek hatáskörben

- Intézményi működési bevételek: 1 064 020 ezer Ft
- Működési célú támogatások: 15 874 339 ezer Ft
- Központi, irányító szervek támogatás: 43 651 ezer Ft

Összesen: **16 982 010 ezer Ft**

Módosítás Intézményi hatáskörben

- Intézményi működési bevételek: - 300 000 ezer Ft
- Működési célú támogatások: 3 513 922 ezer Ft
- Működési célú átvett pénzeszközök: 1 452 087 ezer Ft
- Felhalmozási célú támogatások: 18 600 ezer Ft
- Felhalmozási célú átvett pénzeszközök: 236 557 ezer Ft

Összesen: **4 921 166 ezer Ft**

22 069 017 ezer Ft

b) A tárcától, a középírányító szervtől, illetve más fejezettől meghatározott feladatokra kapott előirányzatok felhasználása, maradványa

Sor- szám	Beigadás dátuma 2013.	Módosítás típusa	Kiadások										TÖRVERNÝ SZERINTI KIADÁSOK ÖSSZESEN
			Személyi juttatás	Munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó	Dologi kiadások	Ellátottak pénzbeli juttatásai	Egyéb működési célú kiadások	Beruházások	Felújítások	Egyéb felhalmozási kiadások			
1.	04.01.	Ir.szervi	10 403 936	2 378 839	4 155 584	0						0	16 938 359
2.	08.09	Ir.szervi	3 983	1 075									5 058
3.	08.09	Ir.szervi	4 725	1 276									6 001
4.	08.26	Kormány	653	162									815
5.	08.29.	Saját	1 666 409										1 666 409
6.	09.25	Saját	-360 000										-360 000
7.	09.25	Saját			360 000								360 000
8.	09.27	Kormány	137 675	37 875									175 550
9.	09.27	Ir.szervi	5 132	1 386									6 518
10.	10.15	Saját	-900 000										-900 000
11.	10.15	Saját			900 000								900 000
12.	10.22	Saját	460 009	124 202									584 211
13.	10.29	Ir.szervi	4 247	1 147									5 394
14.	11.26.	Saját	653		2 304 488								2 304 488
15.	11.27	Kormány	3 779	176									829
16.	11.27	Ir.szervi		1 021									4 800
17.	12.02	Saját								13 500			18 600
18.	12.03.	Saját			63 466						5 100		63 466
19.	12.03.	Saját	98 601	26 622									125 223
20.	12.17	Saját	-236 557										-236 557
21.	12.17	Saját								218 283		18 274	236 557
22.	12.17	Saját	-85 000							80 000		5 000	-85 000
23.	12.17	Saját											85 000
24.	12.17	Saját			500 000								500 000
25.	12.17.	Saját	-300 000										-300 000
26.	12.19.	Saját	-41 231										-41 231
27.	12.21	Kormány	653	176									829
28.	12.21	Ir.szervi	12 504	3 376									15 880
29.	12.23	Saját	-2 500 000		2 500 000								0
30.	12.31	Kormány	-9 570	-2 612									-12 182
		Záró érték összesen:	8 370 601	2 574 721	10 783 538	0	0	311 783	28 374	0	22 069 017		

Sorszám	Bevételek											Bevételek összesen (Támogatás+ bevétel)
	Támogatás összesen	Közhatalmi bevételek	Intézményi működési bevételek	Támogatásértéki működési bevételek	Működési célu átvett pénzeszközök	Felhalmozási bevételek	Támogatásértéki felhalmozási bevételek	Felhalmozási célu átvett pénzeszközök	Maradvány igény/bevétel	TÖRVÉNY SZERINTI BEVÉTELEK ÖSSZESEN		
1.		0	1 064 020	15 874 339	0	0	0	0		16 938 359	16 938 359	
2.	5 058									0	5 058	
3.	6 001									0	6 001	
4.	815									0	815	
5.					1 666 409					1 666 409	1 666 409	
6.					-360 000					-360 000	-360 000	
7.					360 000					360 000	360 000	
8.	175 550									0	175 550	
9.	6 518									0	6 518	
10.					-900 000					-900 000	-900 000	
11.					900 000					900 000	900 000	
12.						584 211				584 211	584 211	
13.	5 394									0	5 394	
14.						2 304 488				2 304 488	2 304 488	
15.	829									0	829	
16.	4 800									0	4 800	
17.							18 600			18 600	18 600	
18.					63 466					63 466	63 466	
19.						125 223				125 223	125 223	
20.										-236 557	-236 557	
21.								236 557		236 557	236 557	
22.										-85 000	-85 000	
23.					85 000					85 000	85 000	
24.						500 000				500 000	500 000	
25.										-300 000	-300 000	
26.										-41 231	-41 231	
27.	829									0	829	
28.	15 880									0	15 880	
29.										0	0	
30.	-12 182									0	-12 182	
	209 492	0	764 020	19 388 261	1 452 087	0	18 600	236 557	0	21 859 525	22 069 017	

Sor-szám	Magyarázat
1.	GT-ből átalakult kórház "nyitó" előirányzata
2.	Hiányszakmára járó támogatás összege - rezidensek részére, június havi elszámolás
3.	Hiányszakmára járó támogatás összege - rezidensek részére, július havi elszámolás
4.	Prémiumévek Programban részt vett közalkalmazott II. negyedéves támogatása, mely összeg a munkabér kifizetésre lett fordítva
5.	A költségvetési intézménnyé alakult GT-k záró pénzállományának beemelése személyi előirányzatba
6.	Személyi előirányzat csökkentése - a dologi előirányzat növelése az átvett pénzállomány terhére. Likviditási okok miatt.
7.	
8.	2013 évi bérkompenzációt fedező összeg (kalkuláció), mely egy összegben, szeptemberben érkezett. Munkabér kifizetésre lett fordítva.
9.	Hiányszakmára járó támogatás összege - rezidensek részére, augusztus havi elszámolás
10.	Személyi előirányzat csökkentése - a dologi előirányzat növelése az átvett pénzállomány terhére. Likviditási okok miatt.
11.	
12.	Ágazati béremelésre nyújtott, realizált többlet támogatásértékű működési bevétel beemelése a személyi és munkaadót terhelő járulékok előirányzatra
13.	Hiányszakmára járó támogatás összege - rezidensek részére, szeptember havi elszámolás
14.	Többletbevétel (konszolidáció) terhére történő dologi előirányzat növelés, a 2013.10.31-ig lejárt szállítói kötelezettség állomány kiegyenlítése céljából
15.	Prémiumévek Programban részt vett közalkalmazott III. negyedéves támogatása, mely összeg a munkabér kifizetésre lett fordítva
16.	Hiányszakmára járó támogatás összege - rezidensek részére, október havi elszámolás
17.	Fenntartótól kapott, beruházásra, felújításra nyújtott vis major támogatás beemelése, beruházási/felújítási előirányzatra (még nem felhasznált, elszámolási kötelezettség határideje 2014.03. hó)
18.	A költségvetési intézménnyé alakult GT-k záró pénzállományának beemelése dologi előirányzatba
19.	Ágazati béremelésre nyújtott, realizált többlet támogatásértékű működési bevétel beemelése a személyi és munkaadót terhelő járulékok előirányzatra
20.	A költségvetési intézménnyé alakult GT-k átvett záró pénzállományának áthelyezése beruházási, felújítási előirányzatra. A GT-k struktúra átalakítási céljából, felhalmozási bevételeként kapták. Elszámolásának határideje 2013.12.31. Felhalmozási célra történt meg a felhasználása 236.753.340 Ft összegben.
21.	
22.	A költségvetési intézménnyé alakult GT-k átvett záró pénzállományának áthelyezése személyiből beruházási, felújítási előirányzatra.
23.	
24.	Realizált többlet bevétel terhére történő dologi előirányzat növelés
25.	Nem realizálódott saját bevétel miatt, a saját működési bevételek és a személyi előirányzat csökkentése
26.	A költségvetési intézménnyé alakult GT-k záró pénzállományának pontosítását követően, az átvett pénzállomány és a személyi előirányzat csökkentése.
27.	Prémiumévek Programban részt vett közalkalmazott IV. negyedéves támogatása, mely összeg a munkabér kifizetésre lett fordítva
28.	Hiányszakmára járó támogatás összege - rezidensek részére, november havi elszámolás
29.	Kiemelt előirányzatok közötti átcsoportosítás látva a tervezettől történő eltéréseket, illetve a KTK rendezéseket előkészítendő.
30.	2013 évi bérkompenzáció elszámolása (visszafizetési kötelezettség keletkezett, a visszafizetés megtörtént)

c) Az előirányzatok évközi változása, a tényleges teljesítést befolyásoló főbb tényezők:

➤ A személyi juttatások, munkaadókat terhelő járulékok és szociális hozzájárulási adó és létszám alakulása

Személyi kiadások

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Rendszeres személyi juttatások	7 338 209	6 902 540	94,06
– ebből részmunkaidőben foglalkoztatottak rend.szem.juttatásai	15 442	333 922	2165,23
Nem rendszeres személyi juttatások	979 784	1 098 132	112,08
– ebből részmunkaidőben foglalkoztatottak rend.szem.juttatásai	32 026	59 613	186,14
Külső személyi juttatások	52 608	93 937	178,56
Összesen	8 370 601	8 094 609	96,70

A munkaadók közterhei

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Szociális hozzájárulási adó	2 536 328	2 217 014	87,41
Korkedvezmény-biztosítási járulék	0	56 381	„NÉ”
Egészségügyi hozzájárulás	14 425	7 912	54,85
Táppénz hozzájárulás	23 968	21 082	87,96
Összesen	2 574 721	2 302 389	89,42

Létszám helyzet alakulása

A 2013. évi költségvetésben **engedélyezett létszámkeret 4 513 fő** volt, amelyből a vezetői létszámkeret 189 fő (4,2 %), a nem vezetői létszámkeret 4 324 fő (95,8 %). A nyitó 4 417 fős létszám az év végére a nyugdíjba vonulások, a GYES, a kilépések, stb., valamint a felvételek következtében **4 422 fő** lett (5 fő növekedés). Ebből a vezetői létszámkeret 198 fő (4,5 %), a nem vezetői létszámkeret 4 224 fő (95,5 %) volt. Év végén az üres álláshelyek száma 230 fő, a tartósan üres álláshelyeké 50 fő volt. A természetes létszámmozgások, a ki-, és a belépések, a táppénz, a tartós betegség, stb. következtében a tárgyévi átlagos statisztikai állományi létszám 4 543 főben teljesült. Intézményünknel az engedélyezett létszámkeretbe nem tartozó 1 fő „prémiuméves” foglalkoztatott van.

➤ **Dologi kiadások**

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Készletbeszerzés	4 572 505	4 410 861	96,46
Kommunikációs szolgáltatások	164 133	133 944	81,61
Szolgáltatási kiadások	2 478 104	2 222 491	89,69
Vásárolt közszolgáltatás	1 564 788	1 480 983	94,64
Működési célú ÁFA	1 675 847	1 260 313	75,20
Kiküldetés, reprezentáció, reklám	11 138	10 320	92,66
Adók, díjak, egyéb befizetések	140 982	123 599	87,67
Kamatkiadások	8 658	5	0,06
Realizált árfolyamveszteségek	3 849	626	16,26
Egyéb dologi kiadások	163 534	96 610	59,08
Összesen	10 783 538	9 739 752	90,32

➤ **Ellátottak pénzbeli juttatásai:** *NÉ*

➤ **Működési/felhalmozási célú pénzeszközátadás:** *NÉ*

Kamatkiadások: Az egészségügyi szektor sajátosságából, az alulfinanszírozottságból és a Ptk. késedelmi kamatokkal kapcsolatos rendelkezéséből adódóan folyamatosan problémát jelent az intézmény számára a késedelmes kifizetésekből adódó szállítók általi késedelmi kamat terhelés. A késedelmi kamatok kifizetésének elkerülése érdekében proaktív szállítói menedzsment keretében az intézmény folyamatos tárgyalásokkal próbálja elérni, hogy a szállító ne számoljon fel késedelmi kamatot. A már felszámított és esetlegesen felhalmozódott késedelmi kamatok esetében pedig részletfizetési megállapodásokat köt az intézmény az adott partnerrel.

➤ **Támogatás értékű működési/felhalmozási kiadások:** *NÉ*

➤ **Beruházási és felújítási kiadások:**

Felújítások

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Ingatlanok felújítása	16 473	17 576	106,70
Gépek, berendezések, felszerelések	5 869	8 282	141,11
Felújítás általános forgalmi adója	6 032	6 982	115,75
Összesen	28 374	32 840	115,74

Beruházások

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)		
	Módosított előirányzat	Teljesítés	Teljesítés %-ban
Immateriális javak vásárlása	12 353	19 425	157,25
Ingatlanok vásárlása, létesítése	16 132	15 507	96,13
Gépek, berendezések, felszerelések	217 014	198 186	91,32
Beruházás általános forgalmi adója	66 284	62 942	94,96
Összesen	311 783	296 060	94,96

➤ PPP konstrukcióban létrejött beruházások, felújítások, szolgáltatásvásárlás bemutatása: *NÉ*

➤ Pénzforgalom egyeztetése

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Pénzkészlet tárgyidőszak elején	34 480
Bevételek (+)	21 305 073
Kiadások (-)	18 948 043
Pénzkészlet tárgyidőszak végén	
– Forintban vezetett költségvetési pénzforgalmi számlák egyenlege	2 389 724
– Forintpénztárak és betétkönyvek egyenlege	1 781
– Valutapénztárak egyenlege	5
Összesen	2 391 510

3. Az intézményi bevételek alakulása:

a) az Intézményi bevételek alakulása, azok mértékét befolyásoló tényezők ismertetése, a túlteljesítés vagy lemaradás okainak a bemutatása, az Intézmény gazdálkodására gyakorolt hatásuk elemzése, a többletbevételek keletkezésének okai, azok eseti, illetve tartós jellege

A tervezett és ténylegesen befolyt bevételek főbb jogcímei szerinti megoszlásának alakulása:

Megnevezés (jogcím)	Összeg (ezer Ft)		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bevételek		764 020	700 605
Működési célú támogatások		19 388 261	21 461 803
Működési célú átvett pénzeszközök		1 452 087	15 114
Felhalmozási bevételek		0	16
Felhalmozási célú támogatások		18 600	18 600
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		236 557	78
Finanszírozási bevételek (Központi, irányítószervi támogatás)		209 492	209 492
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		0	-1 100 635
Összesen:		22 069 017	21 305 073

Megnevezés (jogcím)	Megoszlás %-ban		
	Eredeti előirányzat	Módosított előirányzat	Teljesítés
Intézményi működési bevételek		3,46	3,29
Működési célú támogatások		87,85	100,74
Működési célú átvett pénzeszközök		6,58	0,07
Felhalmozási célú támogatások		0,09	0,09
Felhalmozási célú átvett pénzeszközök		1,07	0,00
Finanszírozási bevételek (Központi, irányító szervi támogatás)		0,95	0,98
Függő, átfutó, kiegyenlítő bevételek		0,00	-5,17
Összesen:		100	100

Az előirányzatok az előző évi eredeti előirányzat korrekciója alapján, valamint az ellátandó feladat kiadási szükséglete alapján kerülnek megállapításra (Áht. 13-15. §-ai és Ávr. III. fejezete). Intézményünk év közbeni alakulása miatt a 2013.évi eredeti előirányzat adatok nem értelmezhetőek, a beszámolóban 0 értékkel szerepelnek.

A bevételek jelentős részét továbbra is a TB alapokból származó, működési célú támogatások jelentették.

Intézményünk alapítványi támogatást 1 071 427 Ft értékben kapott.

TB alapokból származó bevételek

A TB alapokból származó bevételek esetében a mutatók a teljes 2013. évre készültek, önmagában a költségvetési szerv 2013.04.01-től 2013.12.31-ig tartó működésének bevételekre gyakorolt hatása nem értékelhető.

Mivel az újonnan alapított költségvetési szerv a jogelőd szervezetektől változatlan finanszírozási szerződési feltételekkel vette át a feladatokat, a tevékenységben nem volt az év során megszakítás. A fordulónapkor OEP felé fennálló követelések a költségvetési szerv számára kerültek teljesítésre.

Az OEP bevétel (TBiz bizonylat alapján) 2013. évben növekedett, 1 512 766 ezer forinttal, 6,04 %-kal az előző évhez képest.

A TB alapokon keresztül utalt bevételek növekedését kizárólag a meghatározott célra és konszolidációként utalt összegek okozták, míg az alaptevékenységből származó bevételek esetében nagy összegű csökkenés következett be.

Megnevezés	2012.	2013.	Ezer Ft Eltérés
Alaptevékenységből származó OEP bev.	22 591 722,6	22 275 064,2	-316 658,4
Bértámogatások	991 880,2	1 844 846,1	852 965,9
Adósságkonszolidáció	0,0	2 304 488,0	2 304 488,0
Egyszeri támogatási díj	236 556,9	0,0	-236 556,9
Évvégi kasszamaradvány és utalás	1 238 029,0	146 556,4	-1 091 472,6
Nem rendszeres OEP bev. össz.	2 466 466,1	4 295 890,5	1 829 424,4
OEP (Tbiz) bevétel összesen	25 058 188,7	26 570 954,7	1 512 766,0

A konszolidációra utalt összeget a lejárt és jogelőd cégektől áthozott szállítói állomány rendezésére használtuk fel.

A bértámogatás az ágazatban 2013. augusztusban visszamenőleges hatállyal elrendelt újabb béremelés fedezetét jelentette, így az előző, 2012. évi 991 880,2 ezer forint került megemelésre.

A garantált bérminimum és minimálbér különbözet miatti béremelések viszont a finanszírozó által nem támogatott pluszterheket rónak intézetünkre.

Az OEP bevételeket befolyásoló feladatmutatók

Aktív fekvőbeteg ellátás teljesítménye

Az aktív fekvőbeteg ellátás kapacitása 2013. december 31-én 1 972 ágy volt, plusz 116 újszülött férőhely kapacitás és 12 ágyas nem OEP finanszírozott, magas komfortfokozatú VIP részleg. Az előző év végéhez képest kapacitásváltozás nem volt.

Aktív Fekvőbeteg teljesítmény	2012.	2013.	Eltérés	Eltérés %
HBCs súlyszám	102 044	98 759	-3 285	-3,22%
Eset	98 282	96 988	-1 294	-1,32%

Az aktív fekvőbeteg teljesítmény -3,22 %-kal csökkent, az esetszám -1,32 %-os csökkenése mellett.

Ennek oka elsősorban a TVK hiánya, fedezetlen kötelezettséget kórházunk a fennálló jelentős adósságállomány mellett nem tudott vállalni.

Másodlagos oka pedig a 2012. júliusi struktúra átalakítás, mely következtében 215-tel csökkentek aktív fekvőbeteg ellátási ágyaink, és ezzel együtt TVK elvételre is sor került.

Átlagos ápolási nap 5,6 nap/eset, az előző évhez képest 0,3 nap/esettel csökkent.

Az intézmény case-mix indexe 1,0218, ami az előző évtől lényegesen nem tért el.

Az ágykihasználás 2013. év átlagában 75,5%, ami kismértékű (-0,2%-os) csökkenést mutat 2012-höz képest.

TVK elszámolás aktív fekvőbeteg ellátás

Az aktív fekvőbeteg ellátás TVK értéke 2012. évi 85 790,3-ról 84 443,35 értékre, -1,6 %-kal csökkent 2013. évben.

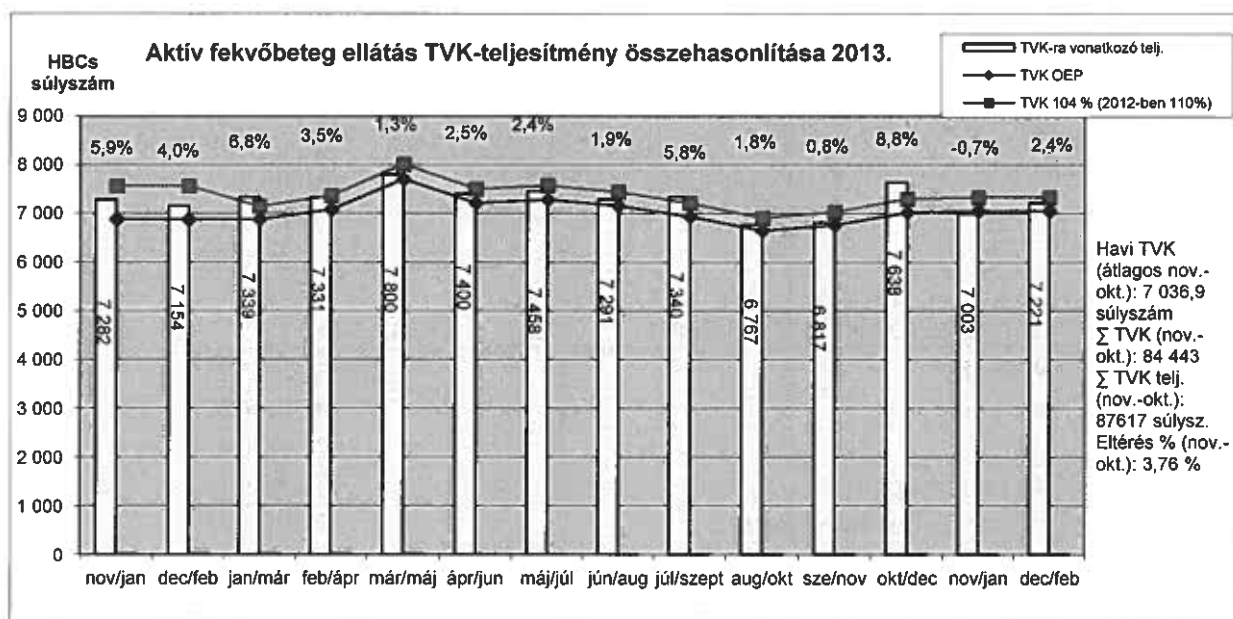
Aktív Fekvőbeteg TVK kalkuláció 2013.évi	Összesen/év
TVK OEP	84 443,35
Teljesítmény összesen HBCS	98 499,71
ebből mentes HBCS	10 882,97
TVK Alap telj.	87 616,74
Eltérés OEP TVK	3 173
Volumen eltérés OEP%	3,76%
Göngyöltett maradvány OEP HBCS	0,00

Aktív Fekvőbeteg TVK kalkuláció 2013.évi	Összesen/év
TVK feletti 104 % alatti HBCs (2012-ben 110%)	2 392,1
Nem finanszírozott HBCS	781,3
Nem finanszírozott FT	382 059 677
Várható telj. bevétel	14 392 897 054
Átlagos FT/pont	146 121

Összesen 2013. finanszírozási évben **2 392,1 degresszáltan finanszírozott HBCS és 781,3 kifizetetlen HBCS pont** volt a 3,76 %-os TVK túllépés miatt, ami **-382 millió Ft** elmaradt bevételt jelentett.

A TVK betartásához a kórház jelentős teljesítménykorlátozásra kényszerült, aminek következtében a várólistára kötelezett ellátások körében a szemészeti ellátásoknál 10-11 hónapra, sebészeti ellátások tekintetében 2 hónapra, ortopédiai ellátások tekintetében 5 évre nőtt a várakozási idő.

A finanszírozási év lezárásakor ki nem használt TVK nem volt.



Krónikus és rehabilitációs fekvőbeteg ellátás teljesítménye

A krónikus fekvőbeteg ellátás lekötött kapacitása 2013. december 31-én 967 ágy volt, 2012. december 31-i kapacitáshoz képest 18 szüneteltetett ágyat újra működtet a kórház, belgyógyászati krónikus ellátás területén.

Krónikus Fekvőbeteg teljesítmény	2012.	2013.	Eltérés	Eltérés %
Elszámolt krónikus nap	251 224	236 819	-14 405	-5,73%
Ágykihasználtság. %	72,6%	71,6%	-1,0%	-1,39%

A teljesítménycsökkenés elsődleges oka a 2012. júliusi struktúraátalakítás, mely miatt 95-tel csökkentek a krónikus fekvőbeteg ellátási kapacitásaink.

Járóbeteg szakellátás teljesítmény

A járóbeteg szakellátásban a lekötött kapacitásokban 2012. évhez képest jelentős változás nem volt.

Járóbeteg teljesítmény	2012.	2013.	Eltérés	Eltérés %
Heti szakorvosi óra (év végi)	8 561,5	8 583,5	22	0,26%
Heti nem szakorvosi óra (év végi)	1 724	1 724	0	0,00%
Pontszám (ezer pont)	5 681 857	5 752 067	70 210	1,24%
Esetszám (ezer eset)	3 202	3 161	-41	-1,28%

A járóbeteg teljesítmény 1,24 %- al nőtt az esetszám -1,28%-os csökkenése mellett. Ez azt mutatja, hogy egyre komolyabb, magasabb pontértékű egy esetre jutó beavatkozások elvégzésére kerül sor járóbeteg ellátási formában.

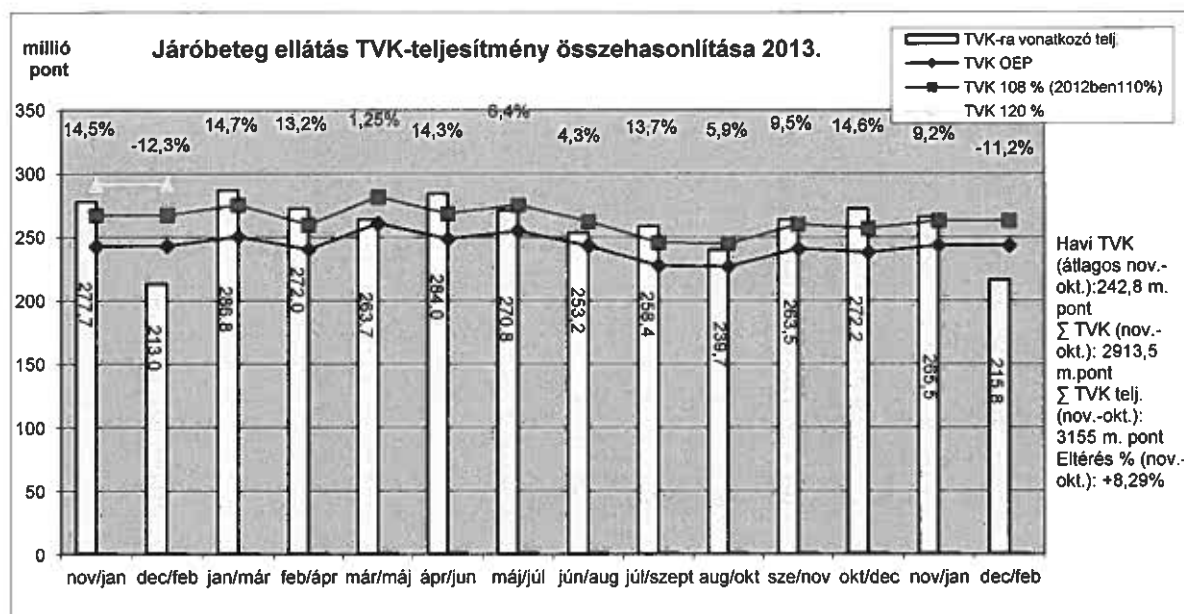
Járóbeteg TVK elszámolás

A járóbeteg ellátás TVK értéke a 2012. évi 2 849,6 millió pontról 2 913,4 millió pontra, +2,2 %-kal növekedett, elsősorban az új tevékenységként induló fehérgyarmati CT beüzemelése miatt.

Járóbeteg ellátás TVK 2013.évi	Összesen
TVK OEP	2 913 464 543
Elsz. pont	3 219 386 627
TVK alap	3 162 981 090
TVK mentes pont	56 785 098
TVK alappont+percpon	3 155 000 902
Eltérés OEP TVK-hoz	241 536 359
Volumen eltérés OEP%	8,29%
Göngyöltett maradvány OEP pont	
TVK feletti 108 % alatti pont (2012, 2013. nov.-tól: TVK feletti 110%-ig)	161 640 187
TVK 110 %-120 % közötti pont (2012., 2013. nov.-tól)	15 480 853
Nem finanszírozott pont	63 820 767
Bevétel kiesés Ft	300 612 749
Várható telj. bevétel	4 517 195 167
Átlagos FT/pont	1,40

Összesen 2013. finanszírozási évben 177,1 millió degresszáltan finanszírozott pont és 63,8 millió kifizetetlen pont volt a 8,29 %-os TVK túllépés miatt, ami -300,6 millió Ft elmaradt bevételt jelentett.

A finanszírozási év lezárásakor ki nem használt TVK nem volt.



A laborkasszába tartozó járóbeteg szakellátások TVK elszámolása

A laborkasszába tartozó ellátások esetében a TVK értéke évek óta nem változott. Országosan jelentősen nőtt a teljesítmény, ezért a lebegő díjtétel folyamatosan csökken, így a labordíj értéke nemcsak reálértékben, de nominál értékben is jelentős csökkenést mutat az előző évhez képest.

Labor TVK 2013.évi	Összesen
TVK OEP	346 452 876
Elsz. Pont	1 219 285 246
TVK alappont+percpon	1 215 250 034
Eltérés OEP TVK-hoz	868 797 158
TVK %-os aránya	28,51%
Várható telj. bevétel	728 821 786
Átlagos FT/pont	0,60
Lebegő díj Ft/pont	0,2407

Egyezményes, államközi betegellátás

A 2012.évhez képest az egyezményes, és az államközi szerződések alapján ellátott betegek száma növekedett, ennek következtében az ebből származó bevétel 180 019 ezer forintról 193 282,1 ezer forintra növekedett.

Saját bevételek

A saját bevételek a működési bevételek 3,1 %-át tették ki.

A saját bevételek között a bérleti díjak, a fizető betegellátás bevétele és a klinikai farmakológia tették ki a legnagyobb hányadot.

Megnevezés	Bevétel (ezer Ft)	Megoszlási %
Bérleti díjak	129 726	17,8%
Fizetőbeteg ellátás bevétele	118 124	16,2%
Gyógyszerkutatás bev.ei.telj.	101 353	13,9%
Kiszámlázott termékek és szolg. ÁFA	95 036	13,1%
Élelmezés értékesítés	65 410	9,0%
Gyógyszer, infúzió értékesítés	58 801	8,1%
Foglalkozás egészségügyi vizsgálat	37 192	5,1%
Ápolási osztály díjbevétele	31 361	4,3%
Halott hűtés, halott öltöztetés	29 674	4,1%
Szolgálati lakás, nővérszálló, medikus szálló térítési díj	12 481	1,7%
Vérértékesítés	9 610	1,3%
Oktatás	8 640	1,2%
Balneoterápia szolgáltatás vényes	6 457	0,9%
Egyéb szolgáltatás bevétele	5 830	0,8%
Biztosítási és egyéb kártérítés	3 984	0,5%
Tanulmányi költség kártérítése	2 749	0,4%
Szakorvosi vélemény	2 259	0,3%
Alkalmazotti telefon térítési díj	2 067	0,3%
Hulladék, selejt értékesítés	1 819	0,2%
Továbbszámlázott (közvetített) szolgáltatások bevételei	1 080	0,1%
Alkalmazotti egyéb térítési díj	866	0,1%
TB ellátások, kifizetőhelyi költségtérítés	746	0,1%
Közbeszerzéshez kapcsolódó ajánlati díj, pályázati díj	658	0,1%
Egyéb saját bevételek	593	0,1%
Szerződéses munkák bevétele	540	0,1%
Sterilizálás idegeneknek	520	0,1%
Vendégszoba, szállásdíj szolg.	186	0,0%
Egyéb készletértékesítés	112	0,0%
Kamatbevétel, árfolyamnyereség, kerekítés	92	0,0%
Összesen	727 965	100,0%

b) Bevétel beszedésével összefüggő behajtási problémák, a behajtás érdekében tett intézkedések

Az intézmény jogelődjei a gazdasági társaságként működő kórházak több éve lejárt és összességében jelentős értéket képviselő vevői követeléseket örökítették az intézményre. A behajtás érdekében negyedévente küld az intézmény vevői számára egyenlegközlő/fizetési felszólító levelet. 2013. évben egy esetben indult nagy összegű, felhalmozódott bérleti díj behajtása érdekében peres eljárás. Az év végi követelés értékelés eredményeként 330.563,- Ft

behajthatatlan követelés került 100%-ban leírásra, a könyvekből nem került kivezetésre, átvezetésre került a 0-s számlaosztályba.

c) előző évi előirányzat-maradvány átvétele

NÉ

4. Az előirányzat-maradvány feladatteljesítéssel összefüggő alakulása

a) Az előirányzat-maradvány alakulása, a 2012.évi előirányzat-maradvány főbb felhasználási jogcímei

NÉ

b) A 2013. évben keletkezett maradvány keletkezésének oka, összetétele

Alaptevékenység előirányzat-maradvány

e Ft

Megnevezés	összesen
Kiadási előirányzat	21 997 993
Kiadási előirányzat teljesítése	20 462 742
<i>Kiadási megtakarítás / túllépés</i>	<i>1 535 251</i>
Bevételi előirányzat	21 997 993
Bevételi előirányzat teljesítése	22 345 288
<i>Bevételi lemaradás / túlteljesítés</i>	<i>347 295</i>
Tárgyévben keletkezett előirányzat-maradvány	1 882 546

Vállalkozási tevékenység előirányzat-maradvány

e Ft

Megnevezés	összesen
Kiadási előirányzat	71 024
Kiadási előirányzat teljesítése	2 908
<i>Kiadási megtakarítás / túllépés</i>	<i>68 116</i>
Bevételi előirányzat	71 024
Bevételi előirányzat teljesítése	60 420
<i>Bevételi lemaradás / túlteljesítés</i>	<i>-10 604</i>
Tárgyévben keletkezett előirányzat-maradvány	57 512

5. Európai Uniói támogatási programok alakulása

Részvevő intézmény megnevezése	Projekt azonosítója	Projekt tárgya	Projekt időtartama	A teljes támogatás összege	Önerő mértéke	2013.évi felhasználás	Megjegyzés
SZSZBMK-Nagykálló	TÁMOP-6.2.4./A-09-1-2010-0041	Orvosok a pszichiátria szolgálatában	2010.07.01-2012.08.31	49 441 400 Ft	-	14 423 989 Ft	-
SZSZBMK-Nyíregyháza	TÁMOP-6.2.4./A-09-1-2010-0043	Munkával az egészségügyért	2010.10.01-2012.12.31	49 441 400 Ft	-	16 182 754 Ft	-
SZSZBMK-Fehérgyarmat	TÁMOP-6.2.4./A-09-1-2010-0042	Orvosok a szatmárért és a beregért	2010.08.01-2012-11.30	22 621 280 Ft	-	3 145 908 Ft	-
SZSZBMK-Nyíregyháza	TÁMOP-2.4.5-12/7-2012-0080	Hatékonyabb külső és belső irányítás, rugalmas foglalkoztatás ászaboles-Szatmár -Bereg Egészségügyi Holding megvalósításában	2013.06.01-2014.05.31	14 995 482 Ft	-	-	Kifizetési kérelem még nem került benyújtásra
SZSZBMK-Nyíregyháza	TÁMOP-2.1.3.C-12/1-2012-0531	Az Egészségügyi Holding Nonprofit Zrt. Humán-erőforrás fejlesztési projektjei	2013.08.01-2014.08.01	149 986 992 Ft	89 938 127 Ft	-	Kifizetési kérelem még nem került benyújtásra
SZSZBMK-Nyíregyháza	TÁMOP-6.2.2/A-09/2-2012-0065	Képzési programok az egészségügyen foglalkoztatottak számára, hiányszakmák képzése és kompetenciafejlesztés a Jósza András Oktatókórház Egészségügyi Szolgáltató Nonprofit Kft-nél	2011.07.01-2013.12.31	38 173 552 Ft	-	2 204 473 Ft	-
SZSZBMK-Nyíregyháza	TIOP-2.2.2/C-10/1-2011-0013	Modern technológiával a koraszülöttek túlélési esélyeire-NIC osztály fejlesztése a Jósza Nadrás Oktató Kórházban	2012.04.02-2014.03.31	225 099 804 Ft	25 011 089 Ft	5 214 747 Ft + 579 416 Ft (saját erő támogatás)	A projekt sajáterő összege támogatásként szintén megigényelhető a 372/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet bekezdése alapján, miszerint a költségvetési törvény I melléklet XIX. Unió Fejlesztések fejezete szerinti, az Unió által vagy egyéb nemzetközi forrásokból társfinanszírozott projektjeinek végrehajtásához szükség saját forrás a mindenkor hatályos költségvetési törvény Unió Fejlesztések fejezet, 2. Fejezeti kezelési előirán cím, 7. Szakmai fejezeti kezelési előirányzatok alcím, 7. Állami költségvetési kedvezményezettnek sajáterő támogat jogcímcsoporton keresztül.
SZSZBMK-Nyíregyháza	ÉAOP-4.1.2/C-11-2012-0001	Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése az Észak-alföldi Régióban	2012.11.30-2014.11.29	533 981 269 Ft	-	19 989 931 Ft	-
SZSZBMK-Nyíregyháza	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0037	Jósza András Képzési és Ösztöndíj Program	2013.04.01-2015.03.31	124 786 350 Ft	-	1 782 600 Ft	-
SZSZBMK-Nyíregyháza	TÁMOP-6.2.4.A-11/1-2012-0054	Jósza András Egészségügyi Foglalkoztatási Program	2012.06.15-2014.12.31	82 783 718 Ft	-	-	Kifizetési kérelem még nem került benyújtásra

SZSZBMK-Nyiregyháza	TIOP-2.2.6-12/1A-2013-0005	Onkológiai diagnosztikai eszközök fejlesztése Nyiregyháza	2013.07.01-2014.12.31	495 000 000 Ft	-	-	Kifizetési kérelem még nem került benyújtásra
SZSZBMK-Nyiregyháza	TÁMOP-6.1.2-13/1-2013-0008	Dohányzás leszokás támogató pontok kialakítása a tudogondozó intézetek bázisán az Észak-Alföld régióban, Szabolcs-Szatmár-Bereg megyében	2013.10.01-2014.11.30	17 477 440 Ft	-	-	A projekt konzorciumban kerül megvalósításra, a ki: Felső-szabolcsi Kórházzal, a részükre megítélt támoga költségvetésüket érinti.
SZSZBMK-Nagykálló	TÁMOP-6.2.2/A-09/2-2010-0064	Pszichiátriai betegellátás támogatása a Sántha Kálmán Szakkórházban, Pszichiátriai szakápoló és kompetencia fejlesztéssel	2011.07.01-2013.12.31	11 552 300 Ft	-	695 739 Ft	
SZSZBMK-Nagykálló	ÉAOP-4.1.2/C-11-2012-0001	Rehabilitációs szolgáltatások fejlesztése az Észak-alföldi Régióban	2012.11.30-2014.11.29	577 979 937 Ft	-	35 109 353 Ft	
SZSZBMK-Nagykálló	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0035	Sántha Kálmán Képzési és Ösztöndíj Program	2013.04.01-2015.03.31	124 518 750 Ft	-	2 326 000 Ft	
SZSZBMK-Mátészalka	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0031	Szakdolgozók képzése	2013.04.01-2014.07.31	56 081 938 Ft	-	1 297 300 Ft	
SZSZBMK-Mátészalka	TÁMOP-6.2.4.A-11/1-2012-0056	Orvosok Mátészalkáért	2013.03.01-2014.05.31	11 636 050 Ft	-	-	Kifizetési kérelem még nem került benyújtásra
SZSZBMK-Fehérgyarmat	TIOP-2.2.2/C-10/1-2011-0015	A Szatmár-Beregi Kórház intenzív neonatális osztály eszközparkjának és informatikai rendszerének modernizációja	2012.04.02-2014.03.31	96 855 053 Ft	10 761 673 Ft	4 666 532 Ft+518 504 Ft (saját erő támogatás)	A projekt saját erő összege támogatásként szintén megigényelhető a 372/2011. (XII. 31.) Korm. rendelet bekezdése alapján, miszerint a költségvetési törvény I. melléklet XIX. Uniós Fejlesztések fejezete szerinti, az Unió által vagy egyéb nemzetközi forrásokból társfinanszírozott projektjeinek végrehajtásához szükséges saját forrás a mindenkori hatályos költségvetési törvény Uniós Fejlesztések fejezet, 2. Fejezeti kezelési előírán cím, 7. Szakmai fejezeti kezelési előírányzatok alcím, Állami költségvetési kedvezményezettek saját erő támogatási jogcímcsoporton keresztül.
SZSZBMK-Fehérgyarmat	TÁMOP-6.2.4.A-11/1-2012-0020	Szakemberek Szatmáért	2013.04.01-2014.06.30	20 552 350 Ft	-	-	Kifizetési kérelem még nem került benyújtásra
SZSZBMK-Fehérgyarmat	TÁMOP-6.2.2.A-11/1-2012-0036	Szakképzés a betegekért	2013.04.01-2014.07.31	87 093 792 Ft	-	1 974 306 Ft	
SZSZBMK-Fehérgyarmat	TÁMOP-6.1.2/LHH/11-A-2012-0011	Kincstünk a gyermek	2012.12.01-2014.07.31	29 931 204 Ft	-	-	Kifizetési kérelem még nem került benyújtásra
SZSZBMK-Fehérgyarmat	HURO/1101/032/2.4.1	Developing common health infrastructure in Carei and Fehérgyarmat	2013.02.04-2014.03.31	177 044 €	9 316 €	-	Kifizetési kérelem még nem került benyújtásra
SZSZBMK-Fehérgyarmat	TIOP-2.2.6-12/1B-2013-0001	Strukturaváltás a Szatmár-Beregi Kórházak telephelyein	2013.07.01-2014.12.31	1 998 648 980 Ft	-	-	Kifizetési kérelem még nem került benyújtásra

6. Vagyongazdálkodás, az immateriális javak és tárgyi eszközök állományának alakulása

a) A gazdálkodás és a vagyonváltozás összefüggései, a felhalmozással összefüggő feladatok megvalósítása

Az immateriális javak és tárgyi eszközök állománya

(ezer Ft)

Megnevezés	Bruttó érték nyitó állomány	Bruttó érték növekedés	Bruttó érték csökkenés	Értécsökkenés nyitó állomány	Terv szerinti értékcsökkenés	Terven felüli értékcsökkenés	Eszközök nettó értéke
Immateriális javak	303 453	53 047	24 670	288 520	14 005	0	29 305
Ingatlanok és kapcsolódó vagyoni értékű jogok	16 063 609	392 718	356 826	3 703 914	108 701	0	12 286 886
<i>Ebből: - ingatlanokhoz kapcsolódó vagyoni értékű jogok</i>	6 200	0	0	6 200	0	0	0
Gépek, berendezések és felszerelések	10 432 282	915 088	309 459	8 952 201	535 239	0	1 550 471
Járművek	162 369	68 052	0	151 272	16 059	0	63 090
Üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott illetve vett eszközök	117 841	0	0	79 210	650	0	37 981
<i>Ebből: - üzemeltetésre átadott ingatlanok</i>	43 160	0	0	4 529	650	0	37 981
Összesen	27 079 554	1 428 905	690 955	13 175 117	674 654	0	13 967 733

A GYEMSZI 2013. április 1-én vagyonkezelésbe átadott Ingatlanok és Tárgyi eszközök értékei: Ingatlanok 12 153 374 ezer Ft
Tárgyi eszközök 830 102 ezer Ft

A TIOP-2.2.2-08/2-2009-0020 azonosítójú „A Szatmár-Beregi Kórház és Gyógyfürdő Sürgősségi Osztályának komplex fejlesztése” projekt keretében 506 011 ezer Ft értékű folyamatban lévő beruházás, mely aktiválásra került.

Folyamatban lévő beruházások állománya

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Egyéb épületek folyamatban lévő beruházása	133 078
Ügyvitel-számítástechnikai eszközök folyamatban lévő beruházása	2 553
Egyéb gépek, berendezések, felszerelések folyamatban lévő ber.	52 425
Kisértékű tárgyi eszközök raktári áll.	5 444
Összesen	193 500

- b) a 2013. évben végrehajtott kincstári vagyonhasznosítás, a befolyt bevétel felhasználása, a költségvetési törvényben előírt értékhatárhoz kapcsolódó eljárási szabályok betartása

NÉ

7. Tulajdoni részesedés

Az Áhsz. 40. § (9) bekezdésével összhangban be kell mutatni minden olyan gazdasági társaság nevét, székhelyét – a részesedés mennyisége és értéke feltüntetésével –, amelyben az intézmény részesedik:

Intézményünknek nincs részesedése gazdasági társaságban.

NÉ

8. A követelések és kötelezettségek állományának alakulása

Követelések állományának alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	Követelések nyitó állománya	Követelések záró állománya
Működési bevételekkel kapcsolatos követelések	254 659	282 853
Rövid lejáratú kölcsönök	9 771	9 509
Egyéb rövid lejáratú követelések	4 949 072	447 706
Összesen	5 213 502	740 068

Kötelezettségek állományának alakulása

Rövid lejáratú kötelezettségek

(ezer Ft)

Megnevezés	Követelések nyitó állománya	Kötelezettség záró állománya
Kötelezettségek áruszállításból és szolgáltatásból	4 596 210	3 127 721
<i>Ebből:</i> - beruházással, felújítással kapcsolatos szállítók	16 876	1 039
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	1 058 273	548 391
<i>Ebből:</i>	0	
– költségvetéssel szembeni		129 168
– támogatási program előlege	0	10 006
– tárgyévet terhelő egyéb	0	4 212
– egyéb különféle tartozás	1 058 273	405 005
Összesen	5 654 483	3 676 112

Az Intézmény kötelezettségei rövid lejáratúak, döntő hányadban (85,1 %) szállítói tartozásból adódtak.

Kifizetetlen kötelezettségvállalások állományának alakulása

(ezer Ft)

Megnevezés	Tárgyévi előirányzat terhére (2013)	Kötelezettségvállalás következő évre (2014)	Kötelezettségvállalás (2015) évre	Kötelezettségvállalás (2016) évre	Kötelezettségvállalás (2017) évre	Kötelezettségvállalás összesen
Felhalmozási kiadások	34 647	1 307	0	0	0	35 954
<i>Ebből:</i>						
– felújítások	0	1 258	0	0	0	1 258
– beruházások	34 647	49	0	0	0	34 696
Működési kiadások	4 156 141	7 017 202	32 006	29 957	9 366	11 244 672
<i>Ebből:</i>						
– személyi juttatások	504	47 720	0	0	0	48 224
– dologi kiadások	4 155 637	6 969 482	32 006	29 957	9 366	11 196 448
Összesen	4 190 788	7 018 509	32 006	29 957	9 366	11 280 626

9. A letéti számla pénzforgalma

Megnevezés	Összeg (ezer Ft)
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak elején	5 038
Egyéb letéti bevételek	5 247
Egyéb letéti kiadások	8 035
Letéti számla egyenlege a tárgyidőszak végén	2 250

Az Intézménybe felvett betegek, cselekvőképtelen, illetve korlátozottan cselekvőképes betegek behozott készpénzét és értéktárgyait a fekvőbeteg ellátásának idejére az Intézmény házipénztárba (letéti számláján) kórházi letétbe helyezheti, illetve helyezi.

A betegnek az Intézményből való távozásakor a letétbe helyezett készpénz kifizetésre, értéktárgyai átadásra kerülnek. Az elhunyt beteg esetén hagyatéki végzés alapján történik a kifizetés.

10. Befizetési kötelezettségek éves teljesítése NÉ

11. Egyéb, az intézmény által lényegesnek tartott információk

a) Az Intézmény főbb azonosító adatai

Neve: Szabolcs-Szatmár-Bereg Megyei Kórházak és Egyetemi Oktatókórház

Rövidített neve: SZSZBMK

Székhelye: 4400 Nyíregyháza, Szent István utca 68.

Telephelyei: 4400 Nyíregyháza, Sóstói út 62.
4400 Nyíregyháza, Víz utca 9.

4400 Nyíregyháza, Bocskai út 73.
4400 Nyíregyháza, Debreceni út 12.
4400 Nyíregyháza, Bujtos utca 32.
4400 Nyíregyháza, Tiszavasvári utca 41.
4900 Fehérgyarmat, Damjanich utca 1.
4320 Nagykálló, Szabadság tér 13.
4320 Nagykálló, Báthori utca 26.
4800 Vásárosnamény, Ady Endre utca 5.
4300 Nyírbátor, Édesanyák utca 1/A.
4472 Gávavencsellő, Hősök tere 12.
4561 Baktalórántháza, Köztársaság tér 13.
4501 Kemece, Móricz Zsigmond utca 8-10.
4371 Nyírlugos, Erkel Ferenc utca 10/A.
4461 Nyírtelek, Arany János utca 40.
4450 Tiszalök, Kossuth utca 70.
4244 Újfehértó, Bartók Béla utca 20.
4700 Mátészalka, Kórház utca 2-4.
4700 Mátészalka, Kölcsey tér 5.
4400 Nyíregyháza, Malom utca 19.
4431 Nyíregyháza, 15086 hrsz. Fürdőház ép.
4300 Nyírbátor, Fürdő utca 1.
4537 Nyírkércs, Fő utca 94.
4324 Kállósemjén, Kossuth utca 137.
4352 Mérk, Hunyadi út 183.
4752 Győrtelek, Kossuth utca 141.
4234 Szakoly, Hunyadi utca 2.
4754 Fülöpösdaróc, Fő utca 66.
4325 Kisléta, Pócsi utca 52.
4644 Mándok, Ady Endre utca 73.
4372 Nyírbéltek, Vasút utca 43.
4353 Tiborszállás, Vadaskert utca 1.

Alapítói jogok gyakorlója: Emberi erőforrások minisztere
1054 Budapest, Akadémia utca 3.

Alapítás időpontja: 2013.03.29.

Alapító okirat hatályosulási dátuma: 2013.04.01.

A költségvetési szerv irányító szervének neve és székhelye:
Emberi Erőforrások Minisztériuma
1054 Budapest, Akadémia utca 3.

A költségvetési szerv középírányító szervének neve és székhelye:
Gyógyszerészeti és Egészségügyi Minőség- és
Szervezetfejlesztési Intézet
1125 Budapest, Diós árok 3.

Törzskönyvi azonosító száma (PIR): 813749

<i>OEP intézménykód:</i>	N599
<i>Adószáma:</i>	15813743-2-15
<i>KSH statisztikai számjele:</i>	15813743-8610-312-15
<i>Államháztartási egyedi azonosítója (ÁHTI):</i>	340862
<i>Szektor:</i>	1051
<i>Fejezet:</i>	20
<i>Cím/alcím:</i>	1002
<i>Alaptevékenység államháztartási szakágazata:</i>	861000 Fekvőbeteg-ellátás
<i>Alaptevékenység fő TEÁOR kódja:</i>	8610 Fekvőbeteg-állás

b) Az Intézmény jogállása

Jogi személyként működő, önállóan gazdálkodó költségvetési szerv, működését az Országos Egészségbiztosítási Pénztár finanszírozza.

c) Értékvesztés, értékhelyesbítés

- **A befektetett eszközök, követelések, készletek és értékpapírok értékvesztésének alakulása**

A befektetett eszközök, követelések, készletek és értékpapírok esetében az elmúlt évben nem számoltunk el értékvesztést.

- **Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésének alakulása**

Az immateriális javak, tárgyi eszközök és tartós tulajdoni részesedést jelentő befektetések értékhelyesbítésére nem került sor az elmúlt évben.

d) Alapítványok, közalapítványok támogatása

Intézményünk részéről nem történt alapítványi, közalapítványi támogatás.

e) Az Intézmény számviteli politikájának főbb vonásai

Az Intézmény számviteli politikája és annak szerves részét képező szabályzatai, valamint a számlarend, számlatükör, bizonylati rend - a vonatkozó jogszabályoknak megfelelően – az elmúlt évben elkészültek.

- *Számviteli alapelvek*

A pénzforgalmi szemlélet miatt sajátos tartalommal érvényesül a lényegesség, a költség-haszon összevetésének, a vállalkozás folytatásának elve és a következetesség elve. Az

általános szabályok szerint nem alkalmazható az összemérés, az óvatosság és a bruttó elszámolás elve. Az Intézmény az időbeli elhatárolás alapelvét nem alkalmazhatja.

– *Könyvvezetés módja*

Az Intézménynél a könyvvezetés belső szabályait, a főkönyvi és analitikus nyilvántartások rendjét a számlarend tartalmazza. A könyvelés módja módosított pénzforgalmi szemléletű kettős könyvvitel. A főkönyvi könyvelés a CT-EcoSTAT számítógépes gazdasági rendszerrel történt üzemgazdasági és pénzforgalmi szemléletben.

– *Beszámoló készítés rendje*

A számviteli törvényben foglalt előírások alapján az Intézmény negyedévente mérlegjelentést, az elmúlt gazdasági év első feléről június 30-i fordulónappal féléves, a gazdasági évről december 31-i fordulónappal éves költségvetési beszámolót készít.

Az Intézmény a vonatkozó kormányrendelet előírásai alapján, illetve a számviteli politikájában foglaltak szerint az éves költségvetési beszámolót legkésőbb **február 28-ig** küldi meg a felügyeleti szervnek. Az éves beszámoló könyvviteli mérleget, pénzforgalmi jelentést, pénzmaradvány-kimutatást, előirányzat-maradvány kimutatást, eredmény-kimutatást, kiegészítő mellékletet tartalmaz.

Az Intézmény év közbeni alakulása miatt a **beszámoló költségvetési éve** nem a naptári évvel azonos időszak, hanem **2013. április 1-től december 31-ig** tart.

– *Eszközök és források minősítése*

A megvásárolt eszközöket a beszerzésüket követően, a nyilvántartásba vételükkel egy időben, a rendeltetésüknek megfelelően, egyedenként vizsgálva, a számlarend és az értékelési szabályzat előírásainak megfelelően be kell sorolni a befektetett eszközök (Sztv. 24. § (1) bekezdés alapján) vagy a forgóeszközök közé.

– *Amortizációs politika*

Az Áhsz. 30. § (1) bekezdése szerint az immateriális javak, a tárgyi eszközök és az üzemeltetésre, kezelésre átadott, koncesszióba, vagyonkezelésbe adott, illetve vagyonkezelésbe vett eszközök üzembe helyezését (használatbavételét) követően értékcsökkenést kell elszámolni. A terv szerinti értékcsökkenést az Áhsz. 30. § (2) bekezdésében foglaltak alapján negyedévenként, az éves szintű leírási kulcsok alapján, a tényleges használatnak megfelelően, időarányosan számoltuk el.

Az Áhsz. 30. § (5) bekezdése értelmében az Intézmény nem él az ún. lassított leírás lehetőségével.

A 100 ezer forint egyedi bekerülési (beszerzési és előállítási) érték alatti (kisértékű) vagyoni értékű jogok, szellemi termékek, tárgyi eszközök minősítését, elszámolásának módját tételesen mennyiségben és értékben végeztük az elmúlt gazdasági évben.

A terven felüli értékcsökkenést a Sztv. 53. § (1)-(2) bekezdései szabályozzák. Intézményünknel terven felüli értékcsökkenés meghatározására a leltárhiány miatt került sor.

– *Értékvesztés, visszairás elszámolása*

Az értékvesztést a Sztv. 54-56. §-ai alapján a tulajdoni részesedést jelentő befektetésnél, a hitelviszonyt megtestesítő, egy évnél hosszabb lejáratú értékpapírnál, a vevő, az adós minősítése alapján az üzleti év mérleg fordulónapján fennálló és a mérlegkészítés időpontjáig pénzügyileg nem rendezett követelésnél kell elszámolni. A követelések között elszámolt értékvesztés nem minősül követelés elengedésnek.

Az Intézmény értékvesztést, illetve visszairást nem számolt el.

– *Eszközök és források értékelési eljárása*

Az Intézmény az eszközök és források értékelését a számviteli politika, valamint az eszközök és források értékelési szabályzata rendelkezései alapján végezte.

A Sztv.-ben, valamint az Áhsz.-ben foglalt előírások alapján a befektetett eszközöket és a forgóeszközöket a bekerülési (beszerzési, előállítási) értéken kell értékelni, csökkentve azt a meghatározott értékcsökkenés, illetve értékvesztés összegével, növelve a visszairás összegével. A Sztv. előírásai alapján bekerülési (beszerzési, előállítási) érték az eszközök megszerzése, létesítése, üzembe helyezése érdekében az üzembe helyezéssig, a raktárba történő beszállításig felmerült, az eszközökhöz egyedileg hozzákapcsolható tételek együttes összege.

Az Intézmény nem él az immateriális javak, tárgyi eszközök, továbbá a befektetett pénzügyi eszközök – Sztv. 57. § (3) és az Áhsz. 32/A. § (5) bekezdésében biztosított - piaci értékre történő átértékelés lehetőségével.

A saját tőkét, a tartalékot, a kötelezettséget a mérlegben könyv szerinti értéken kell kimutatni, a külföldi pénzügyi értékre szóló kötelezettségek kivételével. Az utóbbi kötelezettségek mérlegértékének meghatározásakor a Sztv. 60. § (1) bekezdésében foglaltak alapján kell eljárni.

– *A lényeges és jelentős összegű tételek elkülönítésének szempontjai*

Az elszámolásnál az Intézmény a jogszabályi szempontok és a belső szabályozás szerint és esetekben értékelte a beszámolóban szereplő összegeket lényegesnek, nem lényegesnek, illetve jelentősnek vagy nem jelentősnek.

– *Az általános kiadások megosztásának módszere*

A kiadások felmerülésekor azokat a kiadásokat, amelyek egyértelműen szakfeladatra számolhatóak el, a 7. számlaosztályban, amelyek teljesítésekor csak a felmerülés helye határozható meg, a 6. számlaosztályban kell rögzíteni. Az általános kiadásokat naturális mutatók alapján legalább félévente fel kell osztani és a megfelelő szakfeladat terhére kell elszámolni.

Az általános kiadások felosztása minden esetben rendszeresen megtörtént, melyet a Finanszírozási és Kontrolling Osztály végez és ad fel főkönyvi könyvelésre.

– *Önköltségszámítás rendje*

Az Intézmény önköltségszámítás rendjére vonatkozó szabályzata tartalmazza.

– *Könyvvizsgálati kötelezettség*

Az Intézménynél a könyvvizsgálói teendőket a budapesti **Dr. Printz és Társa Nemzetközi Könyvvizsgáló Kft.** (székhelye: 1117 Budapest, Bölcső utca 6., IV/1., Cg.: 01-09-266531, adószáma: 10869354-2-43, képviselőjében: Dr. Printz János ügyvezető) látja el.

